

## VOORSTEL

### Algemeen Bestuur

ONDERWERP	BERAP 2023	AGENDAPUNT	E4
DATUM	12 oktober 2023		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	D. Ellenbroek
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	[Telefoonnummer]
PORTEFEUILLEHOUDER	P.G. Welman		

### Besluit

[Toelichting]

### Voorstel

- Kennis te nemen van de bestuursrapportage (BERAP) 2023 en de daarin vermelde prognose van een nadelig saldo van € -/ 174.000 na beoogde saldobestemming.
- Kennis te nemen van de geschetste financiële doorkijk naar volgende jaren en de inspanningen die de organisatie onderneemt om nadelige kostenontwikkelingen af te buigen.

### Samenvatting

De bijgesloten bestuursrapportage schetst een tussentijds beeld van de verrichtingen van VRT in 2023. Inhoudelijk gezien worden de taken uitgevoerd in lijn met de afspraken die hierover in de begroting zijn gemaakt. Het financiële resultaat is naar verwachting relatief neutraal. Daarmee is het financiële beeld een stuk gunstiger dan voor de zomer geschetst. Een tweetal meevallers zijn de oorzaak van deze bijstelling van de prognose in positieve zin.

Ook dit jaar wordt het rekeningsaldo flink beïnvloed door eenmalige financiële feiten. De doorkijk naar volgende jaren laat zien dat het van belang blijft om focus op kostenbeheersing te houden. In het afgelopen jaar is flink gestuurd op een beter evenwicht tussen formatie en bezetting. De vakbekwaamheidskosten (Brandweer) lopen echter nog uit de pas met de begroting. Dit in een context van stijgende rentelasten, stijgende energiekosten en een investeringskader dat zich nadelig ontwikkelt. Aandacht hiervoor blijft dus belangrijk.

### Aan het algemeen bestuur

Voor u ligt de bestuursrapportage (BERAP) voor het jaar 2023. Deze rapportage geeft de voortgang t/m augustus weer op de gemaakte afspraken in de begroting 2023. Ook dit jaar vervult VRT een centrale rol bij de beheersing van de asielcrisis in Twente. De crisisnoodopvang (CNO) is medio dit jaar overgedragen aan het COA. De coördinatie van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne loopt nog door.

Veiligheidsregio's zijn van origine niet ingesteld op het bezweren van dit type crisis (langdurig en regio-overstijgend). Reden waarom het ministerie van J&V m.i.v. 2023 hiervoor extra middelen (versterkingsgelden Contourennota J&V) beschikbaar heeft gesteld. Een separaat voorstel tot besteding van deze gelden wordt gelijktijdig met deze rapportage aangeboden.

De kerntaken van de organisatie worden dit jaar conform de begrotingsafspraken uitgevoerd. Met als bijzonderheid daarbij de samenvoeging van de meldkamerfunctie in Oost Nederland in Q1 van 2023. Voor de brandweer is 2023 een gemiddeld jaar. De weersomstandigheden zijn daarbij tot nu toe relatief gunstig geweest.

In financieel opzicht wordt het resultaat sterk beïnvloed door de nieuwe CAO. De lonen zijn met c.a. 10% verhoogd. Dit leidt tot een fors tekort op de personeelsbegroting van VRT. Het tekort was aanleiding om het algemeen bestuur hierover al voor de zomervakantie te informeren.

In het bericht van afgelopen juli is eveneens aangegeven dat de 1<sup>e</sup> tranche van de versterkingsgelden dit jaar voor een groot deel niet wordt aangesproken. En daarom als eenmalige meevaller in het resultaat van 2023 terecht komt. Desondanks ging het bericht van juli uit van een nadelig saldo van c.a. **900 k**. Dat beeld is inmiddels in positieve zin bijgesteld: de BERAP gaat namelijk uit van een nadelig resultaat van **174 k**. Let wel, dit is dan wel met inbegrip van de niet aangewende versterkingsgelden crisisbeheersing in 2023, waarbij het voornemen is om een beperkt deel daarvan te reserveren (zie laatste alinea van deze pagina).

BERAP		Financieel beeld juli '23	
<b>Crisisbeheersing en Brandweertzorg</b>			
<b>Financiële voordelen</b>		<b>Financiële nadelen</b>	
<i>x € 1.000</i>		<i>x € 1.000</i>	
Persoonlijke uitrusting	297	Salarissen en vergoedingen	1.852
Gebouwenbeheer	144	Materieel	271
Meldkamer	232	Opleiden / oefenen BRW	184
Overig	228	Overig	79
<b>Rijksbijdrage (BDUR)</b>			
Loon- en prijsbijstelling 2023	409		
Niet aangewende versterkingsgelden CB	1.178		
	<b>2.488</b>		<b>2.387</b>
<b>Saldo</b>		<b>101</b>	
<i>Indicatieve reservering versterkingsgelden crisisbeh</i>		275	
<b>Saldo na bestemming</b>		<b>-174</b>	<b>-900</b>

Het verschil tussen het bericht voor de zomer en deze rapportage is aanmerkelijk, doch terug te voeren op een tweetal zaken:

- 1) Het ministerie heeft de rijksbijdrage (BDUR) fors geïndexeerd vanwege de inflatie. Het ministerie indexeert de rijksbijdrage altijd halverwege het jaar. In het bericht van juni jl. is uitgegaan van een trendmatige indexering cf. de begroting. Dat is gezien de inflatietendensen wat voorzichtig. Elk ander scenario was echter speculatief. Pas in de begroting '24 is de raming van de BDUR flink opgehoogd vanwege de loon- en prijsontwikkelingen. Daarom is dit een eenmalige meevaller in 2023 van c.a. € 0.4 mln.
- 2) Al hoewel het aantal incidenten voor de brandweer dit jaar als gemiddeld wordt bestempeld, vallen de incidenten die om veel menskracht vragen (zoals storm en natuurbrand) dit jaar mee. De uitrukvergoedingen komen c.a. € 0,3 mln. lager uit dan eerder verwacht.

De BERAP gaat dus uit van een relatief neutraal rekeningsaldo in '23. Daarom is er geen aanleiding om in deze fase uitspraken te doen over hoe het saldo dit jaar exact wordt afgewikkeld. In de rapportage is wel melding gemaakt van een voorgenomen reservering van de niet-aangewende versterkingsgelden. De reden hiervoor is dat deze rapportage gelijktijdig wordt behandeld met het separate voorstel tot besteding van de versterkingsgelden. En deze reservering met dat voorstel samenhangt. Concreet houdt de reservering het volgende in:

- Bekostiging overbruggingsperiode coördinatie opvang vluchtelingen Oekraïne: 200 k.
- Eerste dotatie aan de nog in te stellen bestemmingsreserve "langdurige crises": 75 k.

**Verantwoordingskader versterkingsgelden crisisbeheersing (BDUR)**

In de begeleidende brief van het ministerie over de versterkingsgelden is aangegeven dat het de bedoeling is om de gelden ook daadwerkelijk in te zetten voor het beoogde doel. Niet om de gemeentelijke bijdrage te verlagen of anderszins gaten in de begroting te dichten<sup>1</sup>. De vraag wierp zich dan ook op of, gegeven deze uitspraak, de versterkingsgelden ten gunste kunnen komen van het resultaat (als gedeeltelijke dekking voor de CAO-effecten)? Inmiddels is deze passage beoordeeld door de accountant. Hij is van opvatting dat eenmalige overschotten zoals deze, die begrijpelijkerwijs ontstaan, dienen te worden verwerkt in het rekeningssaldo. Conform de algemeen geldende voorschriften van de rijksbijdrage. De betreffende passage doet daar niets aan af.

**Doorkijk naar volgende jaren**

Vorig jaar is bij de BERAP opgemerkt dat de kwaliteit van resultaat lijkt te verslechteren. In de zin dat structureel nadelige effecten worden gemaskeerd door eenmalige of tijdelijke meevallers. En het daarom nodig is om, waar het kan, het accent op kostenbeheersing te vergroten. De gedachten gingen toen vooral uit naar beheersmaatregelen op gebied van personeel (formatie / bezetting), vakbekwaamheid en energie. Kijkend naar die onderwerpen, dan is daar - een jaar na dato - voor een deel gevolg aan gegeven:

**stavaza kostenbeheersing**

Personeelskosten (formatie / bezetting)		- formatie nagenoeg in lijn gebracht met bezetting (-/- 7 fte t.o.v. afgelopen jaar) - deels door gerichte en selectieve invulling van vacatures
Vakbekwaamprogramma brandweer		- enkele aanpassingen (qua locatie) zijn doorgevoerd - nog geen integrale blik op de uitgangspunten in het vakbekwaamheidsprogramma
Energie		- lastenverzwaring gasverbruik vooralsnog gecompenseerd door het Rijk - vermindering energieverbruik is onderdeel actieplan duurzaamheid VRT

Het belang om te blijven letten op de financiële conditie van de organisatie is onverminderd groot. De investeringslasten schieten vanwege het sluimerende BTW-nadeel volgend jaar per saldo in het rood. De gestegen rente heeft daarbij ook nog een nadelige impact op het resultaat. In de P&C-cyclus zal daarom blijvend worden gerapporteerd over de daadwerkelijke, onderliggende financiële conditie van VRT.

**Bijlage(n)**

1 BERAP

---

Enschede, 20 september 2023

Het dagelijks bestuur

Secretaris,  
H. Meuleman

Voorzitter,  
R.W. Bleker

---

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 12 september 2023

Secretaris,  
H. Meuleman

Voorzitter,  
R.W. Bleker

---

<sup>1</sup> Brief toewijzing versterkingsgelden 2023, bijlage 4, ministerie J&V d.d. 12 december 2022